



ACTUALIZACIÓN MANUAL DE INDICADORES DE GESTION

CODIGO:

**VERSIÓN: 02
00**

**FECHA:
31-03-10**

**PAGINA:
1 de 1**

**INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTE
Y RECREACION DEL QUINDIO
"INDEPORTES QUINDIO"**

MANUAL DE INDICADORES DE GESTION

2013



ACTUALIZACIÓN MANUAL DE INDICADORES DE GESTION

CODIGO:

**VERSIÓN: 02
00**

**FECHA:
31-03-10**

**PAGINA:
2 de 1**

DEFINICION DEL INDICADOR

Son puntos de referencia, que brindan **información** cualitativa o cuantitativa, conformada por uno o varios datos, constituidos por percepciones, números, hechos, opiniones o medidas, que permiten seguir el desenvolvimiento de un proceso y su **evaluación**, y que deben guardar relación con el mismo.

Los indicadores sirven como mecanismos de identificación de mejoras en seguridad en los procesos.

TIPOLOGIA DE LOS INDICADORES

Para la clasificación de indicadores, es necesario precisar que desde diferentes metodologías, se plantean diversas clasificaciones, sin embargo la presente guía establece una clasificación en las dimensiones de eficiencia, eficacia, calidad y economía, en el entendido que dichas valoraciones tienen una interrelación con las actividades que se desarrollan a partir del modelo de operación por procesos, los cuales soportan toda la operación de la entidad pública.

Indicadores de Eficacia:

Teniendo en cuenta que eficiencia tiene que ver con la actitud y la capacidad para llevar a cabo un trabajo o una tarea con el mínimo de recursos. Los indicadores de eficiencia están relacionados con las razones que indican los recursos invertidos en la consecución de tareas y/o trabajos. Ejemplo: Tiempo fabricación de un producto, razón de piezas / hora, rotación de inventarios.

Indicadores de Efectividad:

Mide el impacto en el logro de los resultados, se mide por el grado de cumplimiento de los objetivos.

Indicadores de calidad:

Índice de medición de una actividad, representada por datos numéricos, que sirve para medir el nivel y las tendencias de un servicio prestado

Indicadores de Economía:

Los indicadores de economía detectarán si los recursos se han adquirido al menor coste y en el tiempo oportuno, así como en cuantía precisa y calidad deseada. En función de las características propias de cada entidad podrán establecerse indicadores respecto de los recursos utilizados que informarán sobre el grado de economía con que se utilizan aquéllos.

Indicadores Ambientales

Los indicadores ambientales, al igual que los económicos y sociales, permiten contar con una base común de evidencias e información. De esa manera, se hace posible el análisis objetivo de los procesos a la hora de tomar decisiones. En tal sentido, el enorme esfuerzo institucional que implica la construcción y mantenimiento de indicadores ambientales, se ve justificado por el hecho de que proveen las evidencias necesarias para llevar a cabo las tareas de monitoreo, seguimiento y evaluación de políticas, planes, programas y proyectos.



ACTUALIZACIÓN MANUAL DE INDICADORES DE GESTION

CODIGO:

**VERSIÓN: 02
00**

**FECHA:
31-03-10**

**PAGINA:
3 de 1**

OBJETIVOS DE LOS INDICADORES DE GESTION

1. Determinar cuál es el estado actual de la gestión del Instituto en comparación con lo planeado.
2. Facilitar los medios para el fomento y práctica del deporte en el Departamento del Quindío.
3. Consolidar la calidad y eficiencia en el mejoramiento continuo en lo deportivo, técnico, investigativo, y administrativo.
4. Cuantificar el grado en que las actividades o etapas de un proceso se cumplen en un porcentaje óptimo frente al estándar fijado como objetivo.
5. Obtener información objetiva y precisa que ha de servir para mantener bajo control el desarrollo de la gestión, alertando a tiempo sobre la necesidad de efectuar ajustes, atacar debilidades o fortalecer aspectos positivos.
6. Proporcionar un conjunto de criterios cuantitativos y cualitativos que muestren cómo evoluciona la gestión del instituto, para la toma de decisiones de manera oportuna, con el objeto de lograr la eficiencia, la eficacia y la economía en el desarrollo de las funciones y cumplimiento de los objetivos y metas.
7. Apoyar y consolidar el sistema de control interno y el autocontrol.
8. Perfeccionar los instrumentos de diagnóstico y control de gestión.
9. Identificar, promover y hacer del deporte, la recreación y el aprovechamiento del tiempo libre y la educación física el eje rector de la actividad física y estilos de vida saludables en el Departamento del Quindío.
10. Modernizar la administración y fortalecer las finanzas del instituto.
11. Racionalizar el uso de los recursos.

HOJA DE VIDA DEL INDICADOR

No.	TIPO DE INDICADOR	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	ESTADO	UMBRAL	FRECUENCIA	RESPONSABLE
	EFICIENCIA, EFICACIA O EFECTIVIDAD, AMBIENTALES	Establecer un nombre que identifique el resultado que se requiere obtener, al establecer la relación entre variables o el factor clave.	Determinar la relación entre variables o fórmula para calcular el valor del indicador.	Interpretar el resultado obtenido frente a la medición efectuada a partir de variables definidas para el indicador.	En número % pesos, etc.	Corresponde al valor actual o inicial del indicador	Es el valor del indicador que se requiere lograr o mantener	Señalar la frecuencia con que se realizará la medición del indicador.	Determinar el servidor público a quien por sus funciones, corresponde medir e interpretar el resultado del indicador.

**MACROPROCESO ESTRATEGICO
 GESTION GERENCIAL**

No.	TIPO DE INDICADOR	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	RESPONSABLE
1	FINANCIERO	Ejecución Plan Anual de Caja	$\frac{\text{PAC Ejecutado}}{\text{PAC programado o asignado}} * 100$	Identificar el porcentaje de ejecución	%	Anual	Gerencia
1	EFFECTIVIDAD	Cobertura de los programas del Instituto	$\frac{\text{N}^\circ \text{ de Municipios beneficiados con los programas del instituto}}{\text{N}^\circ \text{ de Municipios del departamento}} * 100$	Mide la cobertura de la Entidad en relación con los programas del Instituto	%	Semestral	Gerente General

**MACROPROCESO MISIONAL
 GESTION AREA TECNICA**

No.	TIPO DE INDICADOR	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	RESPONSABLE
1	EFICACIA	Ejecución de convenios	$\frac{\text{No. de convenios realizados}}{\text{No. de convenios programados}} * 100$	Identificar el porcentaje de ejecución de convenios por el área misional	%	Anual	Área técnica
2	EFICACIA	Ejecución plan de acción	$\frac{\text{No. programas ejecutados}}{\text{No. programas Plan de Acción}} * 100$	Determinar el porcentaje de ejecución de programas	%	Anual	Área técnica
3	EFICACIA	Fortalecimiento de ligas	$\frac{\text{No ligas fortalecidas}}{\text{No. Ligas Legalmente constituidas}} * 100$	Evaluar el fortalecimiento de las ligas	%	Anual	Área técnica
4	EFICACIA	Costo percapita beneficiario	$\frac{\text{Inversión}}{\text{Población beneficiada}} * 100$	Calcular el monto invertido en cada persona beneficiada	%	Semestral	Área técnica
5	EFICACIA	Adquisición de implementos	$\frac{\text{Implementación adquirida}}{\text{Implementación programada}} * 100$	Determinar y Cuantificar las necesidades de implementación	%	Anual	Área técnica
7	EFICACIA	Alcance de los programas	$\frac{\text{No. personas asistidas}}{\text{Población depto}} * 100$	Mide el impacto de la Población beneficiada con los programas del Instituto	%	Semestral	Área técnica

**PROCESOS DE APOYO
 GESTION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

No.	TIPO DE INDICADOR	NOMBRE DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA	RESPONSABLE
1	EFICACIA	Declaraciones Tributarias	No. Declaraciones tributarias	Identifica el porcentaje de declaraciones presentadas por el Instituto	%	Mensual	Área administrativa y Financiera
			Total declaraciones tributarias				
2	EFICACIA	Ordenes de pago	No. Órdenes de pago canceladas	Identificar el porcentaje de ordenes de pago canceladas por el Instituto	%	Trimestral	Área administrativa y financiera
			Total Ordenes de pago elaboradas				
3	EFICACIA	Descuentos de Nómina	No. Pagos efectuados por embargo, libranza, descuentos	Identificar el porcentaje de descuentos de nómina del personal de planta	%	Semestral	Área administrativa y financiera
			Total solicitudes de embargo, libranza y descuentos				
4	EFICACIA	Bienes dados de baja	Valor bienes dados de baja por destrucción, donación	Identificar el porcentaje de bienes dados de baja por el Instituto	%	Anual	Área administrativa y financiera
			Valor total bienes muebles verificados como inservibles				
5	EFICACIA	Depuración de Inventarios	Inventarios verificados	Identificar el porcentaje de inventarios verificados	%	Anual	Área administrativa y financiera
			Total inventarios del Instituto				
6	EFICACIA	Informes a Contraloría - Contaduría y demás entidades	Informes presentados	Identificar el porcentaje de informes presentados	%	Anual	Área administrativa y financiera
			Total informes solicitados				
7	EFICACIA	Registro saneamiento contable	No. Registros contables de operaciones de saneamiento contable	Identificar el porcentaje de registros de saneamiento contable	%	Anual	Área administrativa y financiera
			Total operaciones generadas en procesos de saneamiento contable				
8	EFICIENCIA	Medición Ingresos y Gastos de Inversión	Total gastos de inversión	Identificar el porcentaje de gastos que se ejecutan en inversión	%	Anual	Area administrativa y financiera
			Total ingresos recibidos				
9	EFICIENCIA	Medición ingresos y gastos de funcionamiento	Total gastos de funcionamiento	Identificar el porcentaje de gastos que se ejecuta en funcionamiento	%	Trimestral	Area administrativa y financiera
			Total ingresos recibidos				
10	EFICIENCIA	Medición recaudo	Total recaudos de ingresos	Identificar el porcentaje de ingresos que se recaudaron en la vigencia	%	Trimestral	Area administrativa y financiera
			Total ingresos presupuestales				
11	EFICIENCIA	Medición salud ocupacional	Total riesgos mitigados	Identificar el porcentaje de prevención de riesgos en la salud de los funcionarios	%	Anual	Área administrativa y financiera
			Total riesgos existentes				
14	EFICIENCIA	Cumplimiento programas de compras	Total compras realizadas	Identificar el porcentaje de cumplimiento del plan de compras del Instituto	%	Anual	Área administrativa y financiera
			Total compras programadas				



15	EFICIENCIA	Medición consumo de materiales	Costo total materiales y suministros por dependencia *100 Costo total de material y suministro	Identificar el porcentaje de costos de consumo de cada dependencia del instituto	%	Anual	Área administrativa y financiera
16	EFICIENCIA	Ejecución presupuestal	Inversión Presupuesto *100	Determinar la ejecución presupuestal en un momento determinado	%	Trimestral	Área administrativa y financiera
17	FINANCIERO	Cuentas por pagar	Valor cuentas por pagar *100 Valor cuentas pagadas en el período	Identificar el porcentaje de cuentas pagadas por el Instituto	%	Anual	Área administrativa y financiera
18	EFFECTIVIDAD	Capacitación	Nº de evaluaciones positivas de capacitación *100 Nº de funcionarios capacitados	Mide la efectividad en capacitaciones	%	Semestral	Área administrativa
19	EFFECTIVIDAD	Bienestar Social	Nº Actividades realizadas del programa de BS *100 Nº Actividades programadas de BS	Mide la efectividad en los programas de Bienestar Social	%	Semestral	Área administrativa
20	EFICIENCIA	Evaluación desempeño	No. funcionarios con evaluación desempeño satisfactorio/No.funcionarios a evaluar *100	Mide la eficiencia en la evaluación del desempeño	%	Semestral	Área administrativa
21	EFICACIA	Compras	Compras realizadas/Compras programadas *100 Inventarios programados	Mide la eficacia de los inventarios	%	Semestral	Profesional Universitario (ALMACEN)
22	EFICACIA	Proyectos	Nº Proyectos viabilizados Nº Proyectos presentados	Mide la eficacia de los proyectos	%	Semestral	Profesional universitario
23	EFICACIA	Presupuesto	Presupuesto ejecutado Presupuesto programado	Mide la eficacia del manejo del presupuesto	%	semestral	Área administrativa
24	EFICIENCIA	PAC	PAC no utilizado PAC básico inicial mas modificaciones	Mide la eficiencia en el manejo del PAC	%	Semestral	Área administrativa
25	EFICIENCIA	Presupuesto de Ingresos	Presupuesto Ingresos ejecutado/ Presupuesto ingresos programado	Mide la eficiencia en el presupuesto de ingresos	%	Semestral	Área administrativa
26	EFICIENCIA	Presupuesto de Inversión	Total presupuesto ejecutado inversión/ Total presupuesto ejecutado	Mide la eficiencia en la inversión	%	Semestral	Área administrativa
27	EFICIENCIA	Presupuesto de funcionamiento	Total presupuesto ejecutado funcionamiento / Total presupuesto ejecutado	Mide la eficiencia en el funcionamiento	%	Semestral	Área administrativa
28	EFICACIA	Inventarios	Inventarios realizados *100 Inventarios programados	Mide el cumplimiento de la programación de los inventarios	%	Semestral	Profesional Universitario (almacén)
PROCESO EVALUACION Y CONTROL							
1	EFICACIA	Auditorías internas	No. auditorías internas realizadas *100 No. de auditorías internas programadas	Identificar el porcentaje de auditorías ejecutadas por control interno	%	ANUAL	Oficina Control Interno
2	EFICIENCIA	Sensibilización cultura autocontrol	No. Actividades realizadas *100 No. Actividades programadas cultura autocontrol	Mide la eficiencia en la sensibilización cultura autocontrol	%	ANUAL	Oficina Control Interno
GESTION JURIDICA							
1	EFICACIA	Representación jurídica	Total representaciones asignadas *100	Identificar el porcentaje de	%	SEMESTRAL	Oficina Jurídica



			No. Total de procesos jurídicos	representaciones de todo el instituto			
2	EFICACIA	Evaluación de contratos	No. contratos y convenios evaluados legal , administrativa y financieramente *100 Total contratos celebrados	Identificar el porcentaje de contratos evaluados por el Instituto	%	SEMESTRAL	Oficina Jurídica
3	EFICACIA	Contratos con formalidades plenas	No. contratos con formalidades plenas *100 No de contratos celebrados	Identificar el porcentaje de contratos con formalidades plenas efectuados por el Instituto	%	SEMESTRAL	Oficina Jurídica
4	EFICACIA	Contratos de menor cuantía y ordenes de servicio	No. contratos menor cuantía y ordenes tramitadas *100 No. contratos y ordenes solicitados	Identificar el porcentaje de contratos de menor cuantía y ordenes de servicios efectuados por el Instituto	%	SEMESTRAL	Oficina Jurídica
5	EFICACIA	Atención Procesos judiciales	No. Procesos atendidos oportunamente *100 No. Procesos radicados	Mide la pertinencia en la atención de las demandas contra la Entidad	%	MENSUAL	Jefe Jurídico
6	EFICACIA	Demandas	Aumento/disminución demandas comparadas vigencia anterior *100 No. Demandas radicadas vigencia anterior	Mide el % de aumento o la disminución de las demandas en contra de la Entidad	%	ANUAL	Jefe Jurídico
7	EFICACIA	Contratación	No. de Contratos con cumplimiento de requisitos legales *100 No. de Contratos elaborados	Mide la calidad de la contratación de la Entidad	%	MENSUAL	Jefe Jurídico
8	EFICACIA	Quejas y reclamos	No. Quejas, reclamos o sugerencias radicadas *100 No. Quejas, reclamos o sugerencias tramitadas	Mide la pertinencia en la atención de PQR	%	TRIMESTRAL	Jefe Jurídico
9	EFICACIA	Tutelas	No. Tutelas contestadas oportunamente *100 No. Tutelas allegadas a la Entidad vigencia	Mide la pertinencia en la respuesta de tutelas	%	MENSUAL	Jefe Jurídico

GESTION FINANCIERA				
Indicador	Fórmula	Rango inferior (0)	Rango Intermedio	Rango superior



Indicadores de liquidez		L \geq 1.1	L $>$ 1.1	L $<$ 1.1
Razón corriente	Activo cte/pasivo cte			
Capital de trabajo	Activo corriente - Pasivo corriente			
Solvencia	Activo total/pasivo total			
Indicadores de rendimiento y rentabilidad				
Rentabilidad operacional	Utilidad operacional / ingresos netos			
Rendimiento del patrimonio	Utilidad neta/patrimonio			
Rentabilidad de activos	Utilidad neta/activo total			
Ebitda	Utilidad operacional + depreciaciones + amortizaciones			
Margen de Ebitda	Ebitda/ingresos operacionales			
Cobertura de intereses	Ebitda/Gastos financieros	CI $> = 1.5$	1 $< =$ CI < 1.5	CI < 1
Rentabilidad sobre activos	Ebitda/Activo Total			
cobertura total de financiamiento	Ebitda/intereses + capital adeudado			
Independencia financiera	Patrimonio/ Activo total			
Indicadores de endeudamiento y apalancamiento		E $= < 60\%$	E $> 60\%$	E $> 60\%$
Endeudamiento	Pasivo total / activo total			
Propiedad	Patrimonio/activo total			
Apalancamiento	pasivo total/patrimonio			
Indicadores de gestión				
Eficiencia del recaudo	valor recaudado/Valor facturado	ER $> = 0.85$	0.85 $>$ ER $> = 0.6$	ER < 0.6
Ejecución de inversiones	Inv. Realizada / Inv. Presupuestada			

Hinderman Figueroa Rodríguez
Gerente General